

LAPORAN KEUANGAN POKOK

1. Neraca

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
NERACA KOMPARATIF
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022**

No.	Uraian	Nomor Catatan	Per Tahun 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
	ASET			
I	ASET LANCAR			
	Kas dan Setara Kas	(4.1)	11.667.854.098,69	12.805.261.131,20
	Piutang Usaha	(4.2)	4.187.242.637,00	3.561.387.297,00
	Penyisihan Piutang Usaha	(4.2)	(257.727.019,86)	(232.369.436,83)
	Piutang Usaha Bersih	(4.2)	3.929.515.617,14	3.329.017.860,17
	Piutang Lainnya		-	-
	Pendapatan YMH Diterima	(4.3)	2.589.173,67	4.526.945,62
	Persediaan	(4.4)	2.076.233.328,40	1.644.766.209,24
	Uang Muka	(4.5)	-	-
	Beban Dibayar Dimuka	(4.6)	2.632.557.723,00	2.342.997.824,00
	Total Aset Lancar		20.308.749.940,90	20.126.569.970,23
II	BEBAN DITANGGUHKAN			
	Beban Ditangguhkan	(4.7)	-	-
	Amortisasi Beban Ditangguhkan	(4.7)	-	-
	Nilai Buku		-	-
II	ASET TETAP			
	Tanah	(4.8)	2.115.012.040,00	1.832.917.680,00
	Bangunan / Gedung	(4.8)	3.584.761.286,12	3.506.573.266,12
	Instalasi Sumber Air	(4.8)	5.446.797.397,94	4.938.327.047,94
	Instalasi Pompa Air	(4.8)	9.586.077.253,79	9.385.376.603,79
	Instalasi Pengolahan Air	(4.8)	14.491.166.268,94	14.491.166.268,94
	Instalasi Trans. dan Distribusi Air	(4.8)	69.358.567.867,25	65.144.619.081,77
	Peralatan dan Perlengkapan	(4.8)	729.953.755,00	624.080.075,00
	Kendaraan / Alat Pengangkutan	(4.8)	2.518.007.132,00	2.518.007.132,00
	Inventaris / Perabot Kantor	(4.8)	3.440.465.989,00	2.846.733.493,00
	Aset Tidak Produktif	(4.8)	127.244.050,00	127.244.050,00
	Nilai Perolehan		111.398.053.040,04	105.415.044.698,56
	Akumulasi Penyusutan	(4.8)	(76.507.441.918,79)	(71.660.436.330,46)
	Nilai Buku Aset Tetap		34.890.611.121,25	33.754.608.368,10
III	ASET DALAM PENYELESAIAN			
	Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(4.9)	345.915.000,00	345.915.000,00
III	ASET LAIN-LAIN			
	Uang Muka Pemda	(4.10)	0,00	0,00
	Uang Muka Tanah	(4.10)	0,00	0,00
	Piutang Non Usaha	(4.10)	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00
	Total Aset Lain-Lain		2.235.000.000,00	2.235.000.000,00
	TOTAL ASET		57.780.276.062,15	56.462.093.338,33

No.	Uraian	Nomor Catatan	Per Tahun 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
	KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
	Hutang Usaha	(4.10)	35.075.000,00	24.704.000,00
	Hutang Non Usaha	(4.11)	126.183.317,00	21.972.000,00
	Beban Yang Masih Harus Dibayar	(4.12)	340.784.702,00	639.662.197,00
	Hutang Pajak	(4.13)	1.223.095.660,00	985.560.835,00
	Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun	(4.14)	0,00	644.515.872,00
	Total Kewajiban Lancar		1.725.138.679,00	2.316.414.904,00
V	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
	Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun		1.805.702.194,00	1.068.214.249,00
	Utang Leasing kendaraan Terios	(4.15)	0,00	0,00
	Total Kewajiban Jangka Panjang		1.805.702.194,00	1.068.214.249,00
VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	(4.16)		
	Pendapatan Yang Ditangguhkan	(4.16.1)	450.299.414,00	0,00
	Dana Pembangunan Daerah	(4.16.2)	0,00	0,00
	Anggaran Belanja Daerah	(4.16.3)	0,00	0,00
	Dana Sosial dan Pendidikan	(4.16.4)	1.471.461.513,50	1.159.644.528,53
	Jasa Produksi	(4.16.5)	0,00	0,00
	Sumbangan Dana Pensiun Dan Sokongan	(4.16.6)	808.797.096,60	520.532.496,11
	Cadangan Umum	(4.16.7)	5.790.894.049,70	0,00
	Rupa-rupa Kewajiban Lainnya	(4.16.8)	0,00	0,00
	Total Kewajiban Lain-lain		8.521.452.073,82	1.680.177.024,65
	Total Kewajiban		12.052.292.946,82	5.064.806.177,65
VII	EKUITAS			
	Modal :			
	Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang	(4.17)	59.597.018.088,75	59.597.018.088,75
	Penyertaan Pemerintah Pusat	(4.17)	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00
	Penyertaan Pemerintah Pusat YBD Statusnya	(4.17)	34.801.375.373,16	34.801.375.373,16
	Bantuan/Hibah	(4.17)	0,00	396.973.414,00
	Cadangan Umum	(4.17)	0,00	5.003.260.079,75
	Pengukuran kewajiban Dana Pensiun	(4.17)	-	(3.801.567.378,00)
	Sub Total Modal		95.826.101.356,91	97.424.767.472,66
	Laba (Rugi) Ditahan :			
	Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(4.17)	(54.889.439.377,23)	(49.965.650.161,72)
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4.17)	4.791.321.135,66	3.938.169.849,73
	Sub Total Laba (Rugi) Ditahan		(50.098.118.241,57)	(46.027.480.311,98)
	Total Ekuitas		45.727.983.115,34	51.397.287.160,68
	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		57.780.276.062,15	56.462.093.338,33

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.

Mengetahui/Menyetujui
DIREKTUR UTAMA PERUMDA AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG

A. ARIFULIN NUHA, S.Sos.M.I.Kom

2. Laporan Laba - Rugi

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN LABA - RUGI KOMPARATIF
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022**

No.	Uraian	Catatan	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA			
	Penjualan Air	(5.1)	25.136.296.115,00	23.343.161.380,00
	Pendapatan Non Air	(5.1)	2.258.140.255,40	2.542.825.675,00
	Total Pendapatan Usaha		27.394.436.370,40	25.885.987.055,00
II	BEBAN USAHA			
	Beban Pegawai	(5.2)	8.205.870.340,00	9.087.698.887,00
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	(5.2)	62.210.000,00	70.137.600,00
	Beban Listrik	(5.2)	3.923.270.116,00	3.857.263.932,00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(5.2)	10.060.000,00	19.897.500,00
	Beban Pemeliharaan	(5.2)	1.203.632.071,59	1.002.529.786,36
	Beban Air Baku	(5.2)	149.264.128,00	165.432.064,00
	Beban Penyusutan	(5.2)	4.847.005.588,33	3.944.809.098,54
	Beban Pinjaman	(5.2)	0,00	0,00
	Beban Penyisihan	(5.2)	25.357.583,03	267.399,00
	Beban Operasional Lainnya	(5.2)	3.218.627.656,23	3.306.885.481,65
	Total Beban Usaha		21.645.297.483,18	21.454.921.748,55
	Laba (Rugi) Usaha		5.749.138.887,22	4.431.065.306,45
IV	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
	Pendapatan Lain-lain	(5.3)	270.097.808,44	498.529.778,28
	Beban Lain-lain	(5.4)	4.819.900,00	5.864.400,00
	Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		265.277.908,44	492.665.378,28
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		6.014.416.795,66	4.923.730.684,73
	Pajak Penghasilan		1.223.095.660,00	985.560.835,00
	Laba (Rugi) Setelah Pajak		4.791.321.135,66	3.938.169.849,73

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

Mengetahui/Menyetujui
DIREKTUR UTAMA PERUMDA AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG

A. ARIFULIN NUHA, S.Sos.M.I.Kom

3. Laporan Perubahan Ekuitas

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022**

Uraian	Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang (Rp)	Penyertaan Pemerintah Pusat (Rp)	Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	Bantuan/Hibah	Cadangan Umum (Rp)	Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun (defisit) pensiun (defisit)	Total Modal (Rp)	Laba Ditahan (Rp)	Total Ekuitas (Rp)
Saldo per 31 Desember 2021	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	350.778.414,00	3.970.715.630,56	(3.801.567.378,00)	96.346.028.023,47	(41.063.463.768,72)	55.282.564.254,75
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-	(3.739.464.147,43)	(3.739.464.147,43)
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-	(5.162.722.245,57)	(5.162.722.245,57)
Pengukuran kembali defisit DAPENMA Mutasi Tahun 2022	0,00	0,00	0,00	46.195.000,00	1.032.544.449,20	-	1.078.739.449,20	3.938.169.849,73	5.016.909.298,93
Saldo per 31 Desember 2022	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	396.973.414,00	5.003.260.079,76	(3.801.567.378,00)	97.424.767.472,67	(46.027.480.311,99)	51.397.287.160,68
P									
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-	(4.104.070.984,25)	(4.104.070.984,25)
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-	-	-
Pengukuran kembali defisit DAPENMA Mutasi Tahun 2023	0,00	0,00	0,00	(396.973.414,00)	(5.003.260.079,75)	3.801.567.378,00	(1.598.666.115,75)	(4.757.888.081,00) 4.791.321.135,66	(4.757.888.081,00) 3.192.655.019,91
Saldo per Tahun 2023	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	0,00	0,00	-	95.826.101.356,91	(50.098.118.241,58)	45.727.983.115,34

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

4. Laporan Arus Kas

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022**

No.	Uraian	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Setelah Pajak	4.791.321.135,66	4.293.342.336,26
	Penyesuaian :		
	- Penyusutan Aset Tetap	4.847.005.588,33	3.930.681.575,00
	- Penyisihan Piutang Usaha	25.357.583,03	267.399,00
	- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	(8.861.959.065,25)	0,00
	- Pembagian Laba Tahun Lalu	-	(5.162.722.246,00)
	- Pembagian Laba Tahun Berjalan		
	Arus Kas dari Aktivitas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	801.725.241,77	3.061.569.064,26
	Perubahan Modal Kerja:		
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	(625.855.340,00)	204.484.365,00
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	1.937.771,95	2.993.367,78
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Lainnya	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Persediaan	(431.467.119,16)	(465.535.414,58)
	- Kenaikan / Penurunan Uang Muka	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Beban Dibayar Dimuka	(289.559.899,00)	(757.930.413,00)
	- Kenaikan / Penurunan Beban Ditangguhkan	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Usaha	10.371.000,00	24.704.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Non Usaha	104.211.317,00	4.622.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Beban Yang Masih Harus Dibayar	(298.877.495,00)	183.240.976,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Pajak	237.534.825,00	(1.476.735.000,00)
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Pendek	(644.515.872,00)	-
	- Kenaikan / Penurunan Bunga dan Denda Pinjaman Jk.Panjang	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Pendapatan Yang Ditangguhkan	450.299.414,00	-
	- Kenaikan / Penurunan Dana Pembangunan daerah	-	(0,00)
	- Kenaikan / Penurunan Anggaran Belanja Daerah	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Dana Sosial dan Pendidikan	311.816.984,97	516.272.224,60
	- Kenaikan / Penurunan Jasa Produksi	-	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	288.264.600,49	516.272.224,60
	- Kenaikan / Penurunan Cadangan Umum	5.790.894.049,70	-
	- Kenaikan / Penurunan Rupa-Rupa Kewajiban lainnya	-	-
	Total Perubahan Modal kerja	4.905.054.237,95	(1.247.611.669,60)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	5.706.779.479,72	1.813.957.394,66
II	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
	Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(5.983.008.341,48)	(6.610.016.293,06)
	Kenaikan / Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	-	-
	Kenaikan / Penurunan Aset Lain-lain	-	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(5.983.008.341,48)	(6.610.016.293,06)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Panjang	737.487.945,00	(1.533.571.385,00)
	Kenaikan / Penurunan Hutang Dalam Proses Penghapusan	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemkab Lumajang	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah Pusat	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	-	-
	Kenaikan / Penurunan Bantuan Hibah	(396.973.414,00)	46.195.000,00
	Kenaikan / Penurunan Cadangan Umum	(5.003.260.079,75)	1.032.544.449,20
	Kenaikan / Penurunan Pengukuran kembali kewajiban pensiun	3.801.567.378,00	(699.808.254,00)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(861.178.170,75)	(1.154.640.189,80)
IV	Kenaikan / Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas	(1.137.407.032,51)	(5.950.699.088,20)
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	12.805.261.131,20	18.755.960.219,40
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	11.667.854.098,69	12.805.261.131,20
	Terdiri dari :		
	- Kas	109.303.573,96	73.678.132,68
	- Bank (Giro)	11.558.550.524,73	12.731.582.998,52

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

5. Catatan Atas Laporan Keuangan

1). Umum

(1.1). Pendirian

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lumajang berdiri tahun 1975 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 6 tahun 1975 tanggal 18 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang. Pada tanggal 4 Oktober 2021 ditetapkan Peraturan Daerah Kabupaten Lumajang nomor 2 Tahun 2020 tentang perubahan dari Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru.

(1.2). Perijinan

- Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 6 tahun 1975 tanggal 18 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 821/129/427.61/2015 tanggal 31 Oktober 2015 tentang pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/97/427.12/2021 tanggal 10 Pebruari 2014 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang masa jabatan 2021 - 2026.
- Surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang Nomor 156 Tahun 2021 tanggal 1 Oktober 2021 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.
- Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 2 Tahun 2020 tanggal 4 Oktober 2021 tentang Perubahan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru.
- NPWP : 01.467.823.9-651.000

(1.3). Maksud dan Tujuan

Maksud dan Tujuan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang ialah menyelenggarakan pelayanan air minum bagi seluruh rakyat secara adil, merata, terus menerus serta memenuhi syarat-syarat kesehatan, tanpa meninggalkan prinsip-prinsip ekonomi perusahaan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 6 tahun 1975 tanggal 18 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang.

(1.4). Susunan Pengurus

Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang tahun 2021 berdasarkan Surat Keputusan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang Nomor 156 Tahun 2021 tanggal 1 Oktober Tahun 2021 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang, adalah sebagai berikut:

- | | |
|--|---|
| - Direktur Utama | : Achmad Arifulin Nuha, S Sos. M.I.Kom. |
| - Direktur Keuangan | : Khoirul Anam, S.Pd.I |
| - Kepala SPI | : Setia Budi, SE |
| - Kepala Bagian Umum | : Tulus Triwibowo, ST |
| - Kepala Bagian Keuangan | : Arik Prawijiandari, SE |
| - Kepala Bagian Langgan | : Lukman Hakim, S Sos |
| - Kepala Bagian Perencanaan Tehnik | : Sutikno Edi Lukito |
| - Plt. Kepala Bagian Produksi | : Endah Setyorini |
| - Kepala Bagian Transmisi dan Distribusi | : Udiyanto, Amd |
| - Kepala Unit Layanan BNA Lumajang | : Solikhin, SH |
| - Kepala Unit Layanan Sukodono | : Septavyanti, SH |

- | | |
|---|---------------------------|
| - Kepala Unit Layanan IKK. Klakah | : Joko Subagyo |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Ranuyoso | : Sutono, SAP |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Tempeh | : Sri Eka Kumala Dewi, SE |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Pasirian | : Kabul |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Senduro | : Slamet Tinggal |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Randuagung | : Asin Roheni |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Kedungjajang | : Saiful Anam |
| - Pjs Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Tempursari | : Teguh Karyono |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Kunir | : Sri Eka Kumala Dewi, SE |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Jatiroto | : Asin Roheni |

(1.5). Susunan Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Lumajang tahun 2023 berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Lumajang Nomor : 188.45/541/427.12/2023 tanggal 20 Nopember 2023, adalah sebagai berikut:

- | | |
|-----------|--------------------------|
| - Ketua | : Ahmad Ubaidillah, SE |
| - Anggota | : Ir. Nugroho Dwi Atmoko |

(1.6). Lokasi Perusahaan

Kantor pusat Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang beralamatkan di Jl. Basuki Rahmad No. 21 Lumajang 67316. Selain kantor pusat, Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang memiliki 12 Kantor Unit Pelayanan.

- | | |
|---|---|
| - Kantor Pusat | : Jl. Basuki Rahmad No. 21 |
| - Kantor Unit Layanan BNA Lumajang | : Jl. Seruji |
| - Kantor Unit Layanan Sukodono | : Jl. Sunandar Priyo Sudarmo |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Klakah | : Jl. Raya Klakah |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Ranuyoso | : Jl. Raya Ranuyoso |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Tempeh | : Jl. Raya Sukorejo Tempeh |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Pasirian | : Jl. Raya Condro Pasirian |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Senduro | : Jl. Raya Senduro |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Randuagung | : Jl. Raya Ledok Tempuro Randuagung |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Kedungjajang | : Jl. Raya Grobogan Kedungjajang |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Tempursari | : Jl. Raya Tempursari |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Kunir | : Jl. Pahlawan Kunir |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Jatiroto | : Perumahan Jatiroto Permai Blok G No.4 |

2). Kebijakan Akuntansi

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Pokok-pokok atas kebijakan akuntansi yang diterapkan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang tersebut meliputi:

(2.1). Asumsi Dasar Akuntansi

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp). Laporan keuangan disajikan dalam angka rupiah penuh sehingga dilakukan pembulatan atas angka desimal dengan ketentuan diatas 0,5 dibulatkan ke atas dan sebaliknya.

Laporan keuangan disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Perusahaan diasumsikan akan terus melakukan kegiatan usaha secara berkesinambungan (going concern) dan dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil kegiatan usaha dan penentuan posisi keuangan perusahaan adalah metode akrual (accrual basis).

(2.2). Pengakuan Pendapatan

Pendapatan usaha dan pendapatan di luar usaha diakui dan dicatat pada saat timbulnya transaksi atau pada saat masa prestasi dinikmati, yaitu :

- Pendapatan penjualan air diakui / dicatat serta dilaporkan setiap bulan berdasarkan tagihan rekening air ke pelanggan yang diterbitkan untuk bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya direalisasikan kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.
- Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lain diakui / dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, dengan ketentuan sebagai berikut :
 - Apabila pembayarannya dilakukan secara mengangsur, pendapatan diakui / dicatat pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru;
 - Apabila pembayarannya dilakukan secara tunai, pendapatan diakui / dicatat pada saat penerimaan uang.
- Pendapatan denda keterlambatan pembayaran tagihan rekening air dan denda lainnya diakui / dicatat pada saat diterima pembayaran denda.
- Penerimaan jasa meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan meter air diakui sebagai pendapatan air.

(2.3). Pengakuan Beban

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan pada periode terjadinya beban (accrual basis). Beban diakui sebagai beban pada saat terjadi transaksi. Beban yang belum dilakukan pengeluaran dicatat dalam akun / pos beban yang masih harus dibayar, sedangkan beban yang belum memberikan nilai prestasi dibukukan sebagai beban dibayar dimuka.

(2.4). Penilaian Piutang

Piutang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang memiliki kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan dalam jumlah layak.

Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan, sehingga didapat hasil perhitungan penyisihan piutang air sebagai berikut:

- Sosial Umum	: 1%
- Sosial Khusus	: 1%
- Rumah Tangga A	: 3%
- Rumah Tangga B	: 5%
- Instansi Pemerintah	: 2%
- Niaga Kecil	: 2%
- Niaga Besar	: 2%
- Industri Kecil	: 4%
- Industri Besar	: 0%
- Tempat Ibadah	: 2%

Piutang yang telah berumur di atas 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai Piutang Tak Tertagih, dan telah dapat diusulkan penghapusannya kepada Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.

(2.5). Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi, yang meliputi:

- Persediaan Bahan kimia,
- Persediaan Bahan operasi lainnya.
- Persediaan Bahan Instalasi (pipa-pipa, rupa-rupa suku cadang dan water meter)

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "Physical Inventory Method", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "Perpetual Method".

Dasar penilaian yang dianut terhadap kedua jenis persediaan tersebut pada saat penyusunan neraca adalah dengan harga perolehan. Akan tetapi jika diantara persediaan terdapat barang-barang yang rusak atau tidak dapat digunakan lagi agar dinilai dengan taksiran harga jual yang layak atas barang tersebut.

Selisih penilaian antara harga perolehan dan taksiran harga jualnya dibukukan sebagai Kerugian Penurunan Nilai Persediaan dengan perkiraan lawan (kredit) Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan. Pos yang disebutkan terakhir ini disajikan sebagai pengurang terhadap harga perolehannya.

Pembebanan pemakaian persediaan ke dalam pos beban dicatat dengan metode FIFO (First In First Out)

(2.6). Aset Tetap

Kebijakan aset tetap dan penyusutannya berdasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tentang jenis jenis harta yang termasuk ke dalam kelompok harta berwujud bukan bangunan untuk keperluan penyusutan.

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai dengan aset tetap tersebut siap digunakan (at cost), sedangkan aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan / peralatan yang digunakan, beban pengerjaan serta beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tersebut.

Aset tetap disusutkan dengan metode saldo menurun ganda dengan tarif penyusutan sebagai berikut :

Kelompok Aset	Masa Manfaat	% Penyusutan	Keterangan
I. Bukan Bangunan			
- Kelompok I	< 4 tahun	50%	Dari nilai buku
- Kelompok II	4 - 8 tahun	25%	Dari nilai buku
- Kelompok III	8 - 16 tahun	12,5%	Dari nilai buku
- Kelompok IV	> 16 tahun	10%	Dari nilai buku
II. Bangunan			
- Permanen	20 tahun	5%	Dari nilai perolehan
- Tidak Permanen	10 tahun	10%	Dari nilai perolehan

(2.7). Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan dan semua beban yang dikeluarkan untuk memperoleh / membangun aset tersebut yang diakui sesuai persentase bobot penyelesaian akhir tahun.

Aset tetap dalam penyelesaian yang telah diselesaikan dan siap untuk dioperasikan dipindahkan dalam kelompok Aset Tetap.

(2.8). Pendapatan yang Ditangguhkan

Penghasilan yang diperoleh sekaligus untuk barang / jasa yang akan diserahkan melebihi periode penerimaan atas pendapatan dibuku dalam pos Pendapatan yang Ditangguhkan.

(2.9). Hutang / Kewajiban

Hutang harus dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban / hutang yang telah diketahui harus dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya maka dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Kewajiban bunga atas hutang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan Bunga Masa Tenggang.

Bagian dari utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai Kewajiban Jangka Pendek kecuali jika:

- Bagian yang akan dan telah jatuh tempo termasuk akan menjadi utang jangka panjang dan suatu perjanjian baru.
- Dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aset lancar.

(2.10). Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Batasan pengeluaran beban yang dikapitalisasi atau diperlakukan sebagai pengeluaran barang modal bahwa nilai pengadaan yang dimasukkan dalam asset atau masuk aktiva tetap dan dihitung nilai penyusutannya adalah sebagai berikut :

- a. Pembelian atau perbaikan Instalasi Sumber Air, Instalasi Pompa Air, Instalasi Pengolahan Air dan Instalasi Transmisi dan Distribusi yang nilainya diatas Rp. 2.000.000,00 (dua juta rupiah)
- b. Pembelian atau perbaikan barang Inventaris yang nilainya diatas Rp. 1.000.000,00 (satu juta rupiah)
- c. Pengeluaran-pengeluaran untuk penggantian komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dan dibukukan sebagai beban. Akan tetapi bila perbaikan/penggantian komponen yang dimaksud memberi tambahan masa dan/atau nilai manfaat dari asset tersebut dan nilainya melebihi Rp. 20.000.000,00 (dua puluh juta rupiah) maka dibukukan sebagai pengurang (debet) akumulasi penyusutan.

3). Kelangsungan Usaha (*Going Concern*)

Laporan keuangan telah disusun dengan anggapan bahwa perusahaan akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan (*going concern*). Sampai dengan tahun buku Tahun 2023, perusahaan mengalami keuntungan dari usahanya. Jumlah laba (rugi) akumulatif sampai dengan Desember Tahun 2023 sebesar Rp.43.875.036.008,24 atau mencapai -95,32% dari jumlah modal yang telah ditempatkan sebesar Rp.98.265.727.442,61.

4). Penjelasan Pos-pos Neraca

	Per Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
(4.1). Kas dan Setara Kas	11.667.854.098,69	12.805.261.131,20

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Kas Besar	109.303.573,96	73.678.132,68
- Bank BPR Lumajang Deposito	1.000.000.000,00	0,00
- Bank Mandiri	99.918.246,90	1.361.900,00
- Bank Jatim - Rek 0091027062	174.523.452,94	102.629.359,41
- Bank BPR Lumajang	906.111.726,00	0,00
- BRI-Rek 0044-01-000597-302	408.008.466,00	275.200.623,00
BRI-Simpedes Rek 6331-01-011489-53-5	1.810.526.942,00	2.334.302.879,00
BRI Giro 000044.01.000652305	662.947.620,00	845.589.892,00
BNI Taplus Bisnis	424.261.896,00	1.339.206.512,00
BATARA Post 000100.56.01.57002606.6	160.673.126,00	180.287.268,66
Bank Jatim - Rek 0091303752	1.245.008.380,85	3.043.223.243,54
Bank Jatim - Deposito	3.043.883.826,68	3.000.000.000,00
BPR Jatim - Deposito	1.622.686.841,36	1.609.781.320,91
Total Kas dan Setara Kas	11.667.854.098,69	12.805.261.131,20

Saldo kas dan setara kas tersebut telah sesuai dengan berita acara pemeriksaan kas dan rekening giro didukung dengan rekonsiliasi bank akhir tahun.

(4.2). Piutang Usaha Bersih	3.929.515.617,14	3.329.017.860,18
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha bersih per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Usaha		
- Piutang Air	4.187.242.637,00	3.561.387.297,00
- Piutang Non Air	0,00	0,00
Total Piutang Usaha	4.187.242.637,00	3.561.387.297,00
- Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Air	(257.727.019,86)	(232.369.436,83)
- Piutang Non Air	-	-
Total Penyisihan Piutang Usaha	(257.727.019,86)	(232.369.436,82)
Piutang Usaha Bersih	3.929.515.617,14	3.329.017.860,18

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut :

Pelanggan	Piutang Air Rp.	Piutang Non Air Rp.	Jumlah Rp.
- Sosial Umum	20.664.525,00		20.664.525,00
- Sosial Khusus	87.193.530,00		87.193.530,00
- Rumah Tangga A	201.068.604,00		201.068.604,00
- Rumah Tangga B	3.406.174.088,00		3.406.174.088,00
- Instansi Pemerintah	199.437.960,00		199.437.960,00
- Niaga Kecil	195.194.000,00		195.194.000,00
- Niaga Besar	2.004.560,00		2.004.560,00
- Industri Kecil	3.326.550,00		3.326.550,00
- Industri Besar	-		-
- Tempat Ibadah	72.178.820,00		72.178.820,00
Total	4.187.242.637,00	-	4.187.242.637,00

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air beserta penyisihannya per Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Tarif %	Total Piutang (Rp.)	Total Penyisihan (Rp)
Piutang Air :			
- Saldo Awal		0,00	232.369.436,83
- Penghapusan		-	0,00
- Sosial Umum	1%	6.467.565,00	87.312,13
- Sosial Khusus	1%	9.140.085,00	130.703,22
- Rumah Tangga A	3%	9.890.830,00	325.408,31
- Rumah Tangga B	5%	480.514.465,00	22.343.922,62
- Instansi Pemerintah	2%	82.713.225,00	1.761.791,69
- Niaga Kecil	2%	32.403.060,00	544.371,41
- Niaga Besar	2%	(4.167.240,00)	0,00
- Industri Kecil	4%	25.350,00	902,46
- Industri Besar	0%	-	0,00
- Tempat Ibadah	2%	8.868.000,00	163.171,20
Total Piutang Air	0,22	625.855.340,00	257.727.019,86

(4.3). Piutang Non Usaha

0,00

0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per Tahun 2023 dan Tahun 2022, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang karyawan	0,00	0,00
--------------------	------	------

(4.4). Pendapatan yang masih harus diterima	2.589.173,67	4.526.945,62
--	---------------------	---------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang masih akan diterima per Tahun 2023 dan Tahun 2022, dengan rincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga yang Belum Diterima		
- Bunga Bank Jatim	2.589.173,67	4.526.945,62

(4.5). Persediaan	2.076.233.328,40	1.644.766.209,24
--------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Persediaan Tawas	0,00	0,00
- Persediaan Kaporit	6.345.000,00	3.250.000,00
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	0,00	0,00
- Persediaan Alat Tulis dan Barang Cetak	0,00	0,00
- Persediaan Instalasi Pipa dan Accessories	1.654.582.531,20	1.042.179.997,07
- Persediaan Meter Air	415.305.797,20	599.336.212,17
- Persediaan Instalasi lainnya	0,00	0,00
Total Persediaan	2.076.233.328,40	1.644.766.209,24

(4.6). Beban Dibayar Dimuka	2.632.557.723,00	2.342.997.824,00
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka Tahun 2023 dan Tahun 2022, dengan rincian sebagai berikut:

- Sewa Kantor Unit Tempursari	7.370.000,00	6.875.000,00
- Sewa Kantor Unit Ranuyoso	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Senduro	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Jatiroto	0,00	5.827.500,00
- Sewa Kantor Unit Randuagung	3.850.000,00	0,00
- Sewa Rumah Dinas Direktur	0,00	0,00
- Uang muka pajak masukan	1.555.386.246,00	1.154.695.324,00
- Uang muka pajak pasal 25 badan	1.065.951.477,00	1.175.600.000,00
Total Beban Dibayar Dimuka	2.632.557.723,00	2.342.997.824,00

(4.7). Aset Tetap	34.890.611.121,25	33.754.608.368,10
--------------------------	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Harga Perolehan	111.398.053.040,04	105.415.044.698,56
- Akumulasi Penyusutan	(76.507.441.918,79)	(71.660.436.330,46)
Nilai Buku	34.890.611.121,25	33.754.608.368,10

- Nilai Buku Aset Tetap Per 31 Desember 2022

No	K E T E R A N G A N	Nilai Perolehan s/d Des 2022	Akumulasi Penyusutan s/d Des 2022	Nilai Buku Aset Tetap s/d Des 2022
1	Tanah	1.832.917.680,00		1.832.917.680,00
2	Bangunan / Gedung	3.506.573.265,76	1.751.978.934,39	1.754.594.331,37
3	Instalasi Sumber Air	4.938.327.047,94	3.206.797.447,58	1.731.529.600,36
4	Instalasi Pompa Air	9.385.376.603,79	7.872.801.069,27	1.512.575.534,52
5	Instalasi Pengolahan Air	14.491.166.268,94	4.844.412.455,11	9.646.753.813,83
6	Instalasi Trans. dan Distribusi Air	65.144.619.082,13	48.614.030.992,33	16.530.588.089,80
7	Peralatan dan Perlengkapan	624.080.075,00	577.302.580,76	46.777.494,24
8	Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.518.007.132,00	2.188.254.527,83	329.752.604,17
9	Inventaris / Perabot Kantor	2.846.733.493,00	2.477.614.274,05	369.119.218,95
10	Aset tidak produktif Instalasi Pompa	127.244.050,00	127.244.049,31	1,00
	Jumlah	105.415.044.698,56	71.660.436.330,63	33.754.608.368,24

- Nilai Buku Aset Tetap Per 31 Desember 2023

No	K E T E R A N G A N	Nilai Perolehan s/d Des 2023	Akumulasi Penyusutan s/d Des 2023	Nilai Buku Aset Tetap s/d Des 2023
1	Tanah	2.115.012.040,00	-	2.115.012.040,00
2	Bangunan / Gedung	3.584.761.285,76	1.867.493.979,16	1.717.267.306,60
3	Instalasi Sumber Air	5.446.797.397,94	3.384.048.867,28	2.062.748.530,66
4	Instalasi Pompa Air	9.586.077.253,79	8.539.767.862,19	1.046.309.391,60
5	Instalasi Pengolahan Air	14.491.166.268,94	5.611.598.303,33	8.879.567.965,61
6	Instalasi Trans. dan Distribusi Air	69.358.567.867,61	51.245.761.799,63	18.112.806.067,98
7	Peralatan dan Perlengkapan	729.953.755,00	620.730.788,94	109.222.966,06
8	Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.518.007.132,00	2.426.726.402,83	91.280.729,17
9	Inventaris / Perabot Kantor	3.440.465.989,00	2.684.069.866,12	756.396.122,88
10	Aset tidak produktif Instalasi Pompa	127.244.050,00	127.244.049,31	1,00
	Jumlah	111.398.053.040,04	76.507.441.918,79	34.890.611.121,56

Beban Penyusutan aset tetap :

- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	115.515.045,00	116.759.266,10
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	177.251.419,71	80.996.993,83
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	666.966.792,92	396.944.342,46
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	767.185.848,22	849.511.529,00
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Dist	2.631.730.807,30	2.059.165.342,68
- Beban Penyusutan Peralatan & Perlengkapan	43.428.208,18	51.886.780,00
- Beban Peny. Kendaraan / Alat Pengangkutan	238.471.875,00	234.875.710,00
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	206.455.592,00	154.669.134,47
Total Beban Penyusutan	4.847.005.588,33	3.944.809.098,53

(4.8). Aset Dalam Penyelesaian

345.915.000,00

345.915.000,00

Jumlah tersebut merupakan aset dalam penyelesaian per Tahun 2023 dan Tahun 2022 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sumber suko dan Padang (DED)	49.879.000,00	49.879.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	48.972.000,00	48.972.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sukodono (DED)	49.967.000,00	49.967.000,00
- perencanaan pengembangan IPA Klinting (DED)	49.934.000,00	49.934.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	47.872.000,00	47.872.000,00
- perencanaan SPAM IKK Klakah (DED)	99.291.000,00	99.291.000,00
Total Aset Dalam Penyelesaian	345.915.000,00	345.915.000,00

(4.9). Aset Lain - Lain

2.235.000.000,00

2.235.000.000,00

Jumlah tersebut merupakan Aset Lain-Lain per Tahun 2023 dan Tahun 2022 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Non Usaha :		
- Piutang Drs. Ec. Mujiono, MM (Mantan Direktur PDAM)	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00
Total Aset Lain - Lain	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00

- Piutang atas nama mantan Direktur Utama sebesar Rp. 2.235.000.000,- merupakan pengalihan kerugian yang diakibatkan adanya penyalahgunaan keuangan perusahaan sejak tahun 2005 sampai dengan tahun 2008 yang dilakukan oleh mantan Direktur PDAM Kabupaten Lumajang (Drs. Ec Mujiono, MM) sesuai dengan Putusan Pengadilan Negeri Lumajang Nomor : 734/Pid.B/2008/PN.Lmj, tanggal 5 Oktober 2009.

(4.10). Hutang Usaha

35.075.000,00

24.704.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Hutang Usaha Lainnya	35.075.000,00	24.704.000,00
Saldo Hutang Usaha	35.075.000,00	24.704.000,00

(4.11). Hutang Non Usaha	126.183.317,00	21.972.000,00
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang non usaha per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:		
- Hutang Non Usaha Lainnya	126.183.317,00	21.972.000,00
Total Hutang Non Usaha	126.183.317,00	21.972.000,00
(4.12). Beban yang Masih Harus Dibayar	340.784.702,00	639.662.197,00
Jumlah tersebut merupakan beban yang masih harus dibayar per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:		
- Biaya Listrik	317.584.292,00	336.367.228,00
- Biaya Telepon	12.412.810,00	13.780.469,00
- Defisit Dapenma	0,00	0,00
- Biaya Air Baku	10.787.600,00	13.129.050,00
- Rupa-Rupa Beban Yang Masih Hrs Dibayar	0,00	276.385.450,00
Total Beban yang Masih Harus Dibayar	340.784.702,00	639.662.197,00
(4.13). Hutang Pajak	1.223.095.660,00	985.560.835,00
Jumlah tersebut merupakan hutang pajak per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:		
- Hutang PPh Pasal 26	0,00	0,00
- Hutang PPh Pasal 29	1.223.095.660,00	985.560.835,00
- PPN	0,00	0,00
Total Hutang Pajak	1.223.095.660,00	985.560.835,00
(4.14). Kewajiban jangka pendek dana pensiun	0,00	644.515.872,00
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun per Tahun 2023 dan Tahun 2022		
(4.15). Kewajiban jangka panjang	1.805.702.194,00	1.068.214.249,00
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang per Tahun 2023 dan Tahun 2022		
- Kewajiban jangka panjang dana pensiun	1.805.702.194,00	1.068.214.249,00
Total Kewajiban Jangka Panjang	1.805.702.194,00	1.068.214.249,00

(4.16). Kewajiban Lain-Lain

4.16.1). Pendapatan Yang Ditangguhkan	450.299.414,00	0,00
--	-----------------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang ditangguhkan per Tahun 2023 dan Tahun 2022, dengan rincian sebagai berikut :

- Bantuan dari Bank Tabungan Negara	198.194.000,00	0,00
- Bantuan dari IUWASH PLUS	152.584.414,00	0,00
- Hadiah dari BPR Jatim	99.521.000,00	0,00
	450.299.414,00	0,00

4.16.2). Dana Pembangunan daerah	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana pembangunan daerah eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

4.16.3). Anggaran belanja daerah	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana anggaran belanja daerah eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

4.16.4). Dana sosial dan pendidikan	1.471.461.513,50	1.159.644.528,53
--	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana sosial dan pendidikan eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

4.16.5). Jasa produksi	0,00	0,00
-------------------------------	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo jasa produksi eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

4.16.6). Sumbangan dana pensiun dan sokongan	808.797.096,60	520.532.496,11
---	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo sumbangan dana pensiun dan sokongan eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

4.16.7). Cadangan Umum	5.790.894.049,70	0,00
-------------------------------	-------------------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

(4.18). Ekuitas**45.727.983.115,34****51.397.287.160,68**

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas PERUMDAM Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Modal :		
- Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59.597.018.088,75	59.597.018.088,75
- Penyertaan Pemerintah Pusat	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00
- Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditentukan Statusnya	34.801.375.373,16	34.801.375.373,16
- Bantuan/Hibah	0,00	396.973.414,00
- Cadangan Umum	0,00	5.003.260.079,75
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun	-	(3.801.567.378,00)
Total Modal	95.826.101.356,91	97.424.767.472,66
- Laba (Rugi) Ditahan :		
- Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(54.889.439.377,23)	(49.965.650.161,72)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	4.791.321.135,66	3.938.169.849,73
Total Laba (Rugi) Ditahan	(50.098.118.241,57)	(46.027.480.311,98)
Total Ekuitas	45.727.983.115,34	51.397.287.160,68

Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Nilai aset Eks Jaman Belanda	339.076.107,00	339.076.107,00
- Nilai aset Eks SAM Pedesaan	127.216.615,00	127.216.615,00
- Nilai aset Eks DIPA Tk II	122.850.500,00	122.850.500,00
- Nilai aset Eks P3KT	23.250.000,00	23.250.000,00
- Nilai aset Eks PD-PKT	18.032.500,00	18.032.500,00
- Nilai aset berupa Tanah	798.545.000,00	798.545.000,00
- Nilai aset berupa Kendaraan/Truk	3.000.000,00	3.000.000,00
- Nilai aset berupa Instalasi Air	578.650.000,00	578.650.000,00
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda	2.494.829.496,88	2.494.829.496,88
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda 2015	6.589.241.525,42	6.589.241.525,42
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda 2016	33.341.808.344,45	33.341.808.344,45
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda 2017	3.449.000.000,00	3.449.000.000,00
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda 2018	5.312.518.000,00	5.312.518.000,00
- Penambahan dana pernyertaan dari Pemda 2019	4.599.000.000,00	4.599.000.000,00
Total Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59.597.018.088,75	59.597.018.088,75

Penyertaan Pemerintah Pusat per Tahun 2023 dan Tahun 2022, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Penyertaan tahun 1977	112.487.210,00	112.487.210,00
- Penyertaan tahun 1978	146.496.000,00	146.496.000,00
- Penyertaan tahun 1979	109.809.000,00	109.809.000,00
- Penyertaan tahun 1980	517.602.000,00	517.602.000,00
- Penyertaan tahun 1981	173.377.860,00	173.377.860,00
- Penyertaan tahun 1982	265.524.000,00	265.524.000,00
- Penyertaan tahun 1983	76.380.000,00	76.380.000,00
- Penyertaan tahun 1985	26.031.825,00	26.031.825,00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00

Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditentukan Statusnya Tahun 2023 dan Tahun 2022

- Penyerahan tahun 1991	98.556.221,10	98.556.221,10
- Penyerahan tahun 1994	50.580.350,00	50.580.350,00
- Penyerahan tahun 1996	1.507.039.024,00	1.507.039.024,00
- Penyerahan tahun 1997	86.678.430,00	86.678.430,00
- Penyerahan tahun 1999	1.940.625.561,00	1.940.625.561,00
- Penyerahan tahun 2000	2.082.485.864,00	2.082.485.864,00
- Penyerahan tahun 2009	867.039.584,00	867.039.584,00
- Penambahan Tahun 2011	6.366.264.960,00	6.366.264.960,00
- Instalasi Trans. & Dist. Koreksi atas Audit 2010	25.650.179,06	25.650.179,06
- Penyertaan Pemerintah Daerah Kab. Lumajang	0,00	0,00
- Penyerahan tahun 2014	1.303.839.900,00	1.303.839.900,00
- Bantuan dari Bank Tabungan Negara berupa Inventaris dan Prasarana Operasional	0,00	0,00
- Penyerahan tahun 2016	9.148.615.300,00	9.148.615.300,00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS Kec Senduro BSATP no.1394/BA/strategis-AM/XII/2018	11.324.000.000,00	11.324.000.000,00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	34.801.375.373,16	34.801.375.373,16

Bantuan / Hibah s/d 30 Tahun 2022 .

- Bantuan dari Bank Tabungan Negara dan Bank Jatim berupa Inventaris dan Prasarana Operasional sesuai perjanjian kerjasama antara PT.BTN (persero) Tbk kantor cabang Malang denga PDAM Kab. Lumajang dan kerja sama antara Bank Jatim Kabupaten Lumajang dengan PDAM Kabupaten Lumajang	0,00	198.194.000,00
- Bantuan dari IUWASH PLUS	0,00	152.584.414,00
- Hadiah dari BPR Jatim	0,00	46.195.000,00
Total Bantuan / Hibah	0,00	396.973.414,00

Cadangan Umum per 30 Tahun 2022 dan 31 Tahun 2022	0,00	5.003.260.079,75
---	------	------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba per Tahun 2023 dan Tahun 2022

Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun per Tahun 2023 dan Tahun 2022	0,00	(3.801.567.378,00)
---	------	--------------------

Laba (Rugi) ditahan

- Laba (Rugi) Sampai dengan Tahun lalu	(50.131.551.296,23)	(49.965.650.161,72)
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun per Tahun 2023 dan Tahun 2022	(4.757.888.081,00)	0,00
Jumlah Laba (Rugi) Sampai dengan Tahun Lalu	(54.889.439.377,23)	(49.965.650.161,72)
- Laba (Rugi) tahun berjalan	4.791.321.135,66	3.938.169.849,73
Jumlah Laba (Rugi) ditahan	(50.098.118.241,57)	(46.027.480.311,98)

5). Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi

	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
(5.1). Pendapatan Usaha	27.394.436.370,40	25.885.987.055,00

Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha per Tahun 2023 dan Tahun 2022

- Penjualan Air	25.136.296.115,00	23.343.161.380,00
- Pendapatan Non Air	2.258.140.255,40	2.542.825.675,00
Total Pendapatan Usaha	27.394.436.370,40	25.885.987.055,00

Penjualan air per Tahun 2023 dan Tahun 2022

- Harga Air	22.080.110.115,00	20.452.492.880,00
- Jasa Administrasi	3.003.621.000,00	2.858.738.500,00
- Droping Air	52.565.000,00	31.930.000,00
Total Penjualan Air	25.136.296.115,00	23.343.161.380,00

Pendapatan non air per Tahun 2023 dan Tahun 2022

- Pendapatan Sambungan Baru	1.340.127.500,00	1.406.537.000,00
- Pendapatan Sewa Instalasi	0,00	0,00
- Pendapatan Pemeriksaan Air Lab	0,00	0,00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	0,00	0,00
- Pendapatan Denda	876.152.755,40	1.095.348.675,00
- Pendapatan pendaftaran	14.060.000,00	18.790.000,00
- Pendapatan Klasifikasi	1.200.000,00	1.100.000,00
- Pendapatan penggantian Pipa Persil	0,00	0,00
- Pendapatan balik nama	5.100.000,00	7.050.000,00
- Pendapatan buka segel	21.500.000,00	14.000.000,00
- Pendapatan penggantian stop kran air	0,00	0,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	0,00	0,00
Total Pendapatan Non Air	2.258.140.255,40	2.542.825.675,00

(5.2). Beban Usaha	21.645.297.483,18	21.454.921.748,55
---------------------------	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan beban usaha per Tahun 2023 dan Tahun 2022

- Beban Pegawai		
- Beban Pegawai Sumber dan Perpompaan	477.943.279,00	497.882.968,00
- Beban Pegawai Pengolahan Air	73.025.000,00	133.250.000,00
- Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	2.398.777.560,00	1.598.977.907,00
- Gaji Pegawai Umum & Adm	2.658.677.371,00	3.259.010.252,00
- Gaji Direksi	348.588.816,00	318.869.256,00
- Tunjangan Direksi	24.300.000,00	24.300.000,00
- Tunjangan	0,00	0,00
- Iuran Pensiun (DAPENMA)	438.802.764,00	502.347.167,00
- Lembur	26.040.000,00	17.220.000,00

- Incentive / Kesejahteraan Karyawan	937.367.500,00	984.808.400,00
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	108.436.000,00	85.216.425,00
- Bantuan & Sumbangan	7.002.900,00	6.000.000,00
- Pendidikan dan Latihan	78.553.000,00	185.883.842,00
- Rupa-rupa Beban Pegawai	628.356.150,00	1.473.932.670,00
Total Beban Pegawai	8.205.870.340,00	9.087.698.887,00
- Beban Pemakaian Bahan Bakar		
- Beban Bahan Bakar Sumber & Pompa	62.210.000,00	70.137.600,00
Total Beban Pemakaian Bahan Bakar	62.210.000,00	70.137.600,00
- Beban Listrik		
- Beban Listrik PLN Sumber & Pompa	3.903.657.556,00	3.841.456.910,00
- Beban Listrik PLN Umum & Adm	19.612.560,00	15.807.022,00
Total Beban Listrik	3.923.270.116,00	3.857.263.932,00
- Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	10.060.000,00	19.897.500,00
Total Beban Pemakaian Bahan Kimia	10.060.000,00	19.897.500,00
- Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Sumber dan Pompa		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	80.942.000,00	102.585.800,00
- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	800.000,00	14.923.400,00
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	27.450.000,00	34.145.000,00
- Pemeliharaan Sumur-sumur	0,00	0,00
- Pemeliharaan Pipa Induk	0,00	6.607.000,00
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	5.554.000,00	15.518.500,00
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	141.668.000,00	149.314.612,00
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	18.003.000,00	28.441.300,00
- Rupa-Rupa Biaya Pemeliharaan Operasi Sumber	0,00	0,00
Total Beban Pemeliharaan Sumber & Pompa	274.417.000,00	351.535.612,00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air		
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	88.537.400,00	82.057.000,00
Total Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	88.537.400,00	103.219.000,00
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distr.		
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	199.097.815,36	225.403.671,36
- Pemeliharaan Pipa Dinas	0,00	650.000,00
- Pemeliharaan Water Meter	23.830.000,00	17.890.000,00
- Pemeliharaan transmisi & distribusi lainnya	23.935.000,00	16.869.000,00
Total Beban Pemeliharaan Transmisi & Distr.	246.862.815,36	290.787.671,36
- Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	66.857.477,00	43.770.000,00
- Pemeliharaan Kendaraan	131.535.703,00	90.116.503,00
- Pemeliharaan Bangunan	389.812.676,23	118.120.000,00
- Pemeliharaan Instalasi	5.609.000,00	4.981.000,00
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	0,00	0,00
- pemeliharaan Rupa-Rupa Operasi umum & adm	0,00	0,00
Total Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.	593.814.856,23	256.987.503,00
Total Beban Pemeliharaan	1.203.632.071,59	1.002.529.786,36

- Beban Air Baku		
- Retribusi Air Baku	149.264.128,00	165.432.064,00
Total Beban Air Baku	149.264.128,00	165.432.064,00
- Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	115.515.045,00	116.759.266,10
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	177.251.419,71	80.996.993,83
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	666.966.792,92	396.944.342,46
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	767.185.848,22	849.511.529,00
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Distribusi Air	2.631.730.807,30	2.059.165.342,68
- Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	43.428.208,18	51.886.780,00
- Beban Penyusutan Kendaraan / Alat Pengangkutan	238.471.875,00	234.875.710,00
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	206.455.592,00	154.669.134,47
Total Beban Penyusutan	4.847.005.588,33	3.944.809.098,54
- Beban Pinjaman		
- Bunga Pinjaman	0,00	0,00
- Denda Bunga	0,00	0,00
Total Beban Pinjaman	0,00	0,00
- Beban Penyisihan Piutang		
- Beban penyisihan piutang rekening Air	25.357.583,03	267.399,00
Jumlah Beban Penyisihan Piutang	25.357.583,03	267.399,00
- Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor		
- Beban Alat Tulis Kantor dan Fotocopy	73.828.680,00	93.718.568,00
- Barang-barang Cetak	13.448.000,00	27.795.825,00
- Perlengkapan Komputer	3.256.500,00	6.819.100,00
- Beban Telepon. Telex, Telegram	150.821.867,00	166.652.696,00
- Beban Rapat dan Tamu	4.838.101,00	8.378.200,00
- Benda Pos dan Materai	4.530.000,00	4.400.000,00
- Beban Listrik/Penerangan	0,00	0,00
- Beban Cleaning Service	0,00	146.712.600,00
- Rupa-rupa beban kantor lainnya	3.151.096,00	2.219.333,00
Total Beban Kantor	253.874.244,00	456.696.322,00
- Beban Hubungan Langganan		
- Beban Pengawasan Meter	0,00	0,00
- Beban Pembacaan Meter	83.222.000,00	86.941.800,00
- Beban Penagihan Rekening Air	150.724.390,00	198.319.691,00
- Beban Cetak Pelanggan	0,00	0,00
- Beban Pencetakan Formulir Rekening	0,00	0,00
- Beban Pengolahan / Penerbitan Rekening	0,00	0,00
- Beban Promosi	150.000,00	224.000,00
- Rupa-rupa Beban Hub. Langganan	35.042.450,00	17.060.000,00
Total Beban Hub. Langganan	269.138.840,00	302.545.491,00

- Beban Penelitian dan Pengembangan		
- Beban Survey dan Penelitian	0,00	0,00
- Beban Perencanaan Teknik	173.160.000,00	20.000.000,00
- Beban Perencanaan Bidang Usaha dan Keu.	0,00	0,00
- Beban Perencanaan Komputerisasi	0,00	0,00
- Rupa-rupa Beban Penelitian & Pengemb.	0,00	0,00
Total Beban Penelitian & Pengembangan	173.160.000,00	20.000.000,00
- Rupa-rupa Beban Umum		
- Beban Iuran Anggota Perpamsi	21.734.725,00	17.691.325,00
- Beban Berlangganan Media cetak	1.365.000,00	2.490.000,00
- Beban Berlangganan Media elektronik	0,00	0,00
- Beban Operasional Direksi	9.700.000,00	6.300.000,00
- Beban Badan Pengawas	157.540.922,00	137.812.336,00
- Perjalanan Dinas	118.157.000,00	104.068.000,00
- Beban Jasa Profesional (Manajemen)	0,00	0,00
- Beban Jasa Audit	32.500.000,00	31.000.000,00
- Beban Sewa	16.552.500,00	29.988.500,00
- Beban Asuransi JAMSOSTEK	470.848.073,00	460.390.200,00
- Beban Pajak PPh ps 21	0,00	0,00
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	182.963,00	146.854,00
- Beban Perijinan	38.422.650,00	66.920.910,00
- Beban Representatif	208.008.107,00	200.754.035,99
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	1.447.442.632,23	1.470.081.507,66
- Total Rupa-rupa Beban Umum	2.522.454.572,23	2.527.643.668,65
Total Beban Operasional Lainnya	3.218.627.656,23	3.306.885.481,65
Total Beban Usaha	21.645.297.483,18	21.454.921.748,55

(5.3). Pendapatan Lain-lain

270.097.808,44

498.529.778,28

Jumlah tersebut adalah pendapatan lain-lain per Tahun 2023 dan Tahun 2022 terdiri dari:

- Pendapatan Bunga Deposito	0,00	0,00
- Pendapatan Jasa Giro / Tabungan	166.263.600,44	201.521.631,28
- Penerimaan Piutang yang Sudah Dihapus	0,00	4.441.450,00
- Keuntungan Penjualan Aset Tetap	0,00	0,00
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	103.834.208,00	292.566.697,00
Total Pendapatan Lain-lain	270.097.808,44	498.529.778,28

(5.4). Beban Lain-lain

4.819.900,00

5.864.400,00

Jumlah tersebut adalah merupakan beban lain-lain per Tahun 2023 dan Tahun 2022 terdiri dari:

- Beban Bank	4.819.900,00	5.864.400,00
- Kerugian penghapusan Piutang	0,00	0,00
- Kerugian penghapusan aset tetap	0,00	0,00
- Rupa-Rupa Beban Lainnya	0,00	0,00
Total Beban Lain-lain	4.819.900,00	5.864.400,00

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERPAJAKAN
TAHUN 2023**

1. Pajak Penghasilan Badan**(Rp)**

Pajak Penghasilan Badan tahun Tahun 2023 sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku adalah dengan perhitungan sebagai berikut :

- Laba (rugi) tahun berjalan	6.014.416.795,66
- Ditambah koreksi fiskal positif	
- Beban Penyisihan Piutang	25.357.583,03
- Beban Rapat dan Tamu	4.838.101,00
- Bantuan dan Sumbangan	7.002.900,00
- Beban Representatif	208.008.107,00
Total Koreksi Fiskal Positif	245.206.691,03
Laba (Rugi) setelah koreksi fiskal positif	6.259.623.486,69
- Dikurangi koreksi fiskal negatif	
- Jasa Giro	166.263.600,44
Total koreksi fiskal negatif	166.263.600,44
Laba (Rugi) kena pajak setelah koreksi fiskal	6.093.359.886,25
- Laba (Rugi) Kena Pajak (pembulatan)	6.093.359.000,00
- Pajak Penghasilan Badan :	
$\frac{4.800.000.000 \times 6.093.359.000,00}{27.394.436.370,40} =$	1.067.666.544,00
$6.093.359.000,00 - 1.067.666.544,00 =$	5.025.692.456,00
$(22\% \times 50\%) \times 1.067.666.544,00 =$	117.443.320,00
$22\% \times 5.025.692.456,00 =$	1.105.652.340,00
Total Hutang Pajak Penghasilan Badan tahunan	1.223.095.660,00

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERHITUNGAN PEMBAGIAN LABA
PER 31 DESEMBER 2023**

Perhitungan Pembagian Laba tahun 2023 sesuai Perda Kabupaten Lumajang Nomor 2 Tahun 2020 tanggal 04 September 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang, dengan uraian tabel sebagai berikut :

Uraian	%	Nominal
- Laba bersih setelah pajak Tahun 2023		4.791.321.136
- Dana PAD	55%	2.635.226.625
- Cadangan Umum	20%	958.264.227
- Dana Sosial dan Pendidikan	10%	479.132.114
- Dana Jasa Produksi	5%	239.566.057
- Sumbangan dana Pensiun dan Sokongan	10%	479.132.114
Total	100%	4.791.321.136